

FUNDER & OSTENFELD

LILLELUND HOLDING 2010 APS

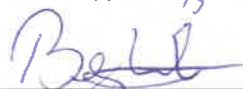
Bøgevej 30
4171 Glumsø

CVR NR. 33 35 58 31

Årsrapport for 2017

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/5 2018



Benny Nielsen Lillelund
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

FUNDER & OSTENFELD

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2017 for Lillelund Holding 2010 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 2. maj 2018

Direktionen:



Benny Nielsen Lillelund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lillelund Holding 2010 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillelund Holding 2010 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskaber er udarbejdet til der formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 2. maj 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mnr320

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Lillelund Holding 2010 ApS
Bøgevej 30
4171 Glumsø

CVR nr.: 33 35 58 31
Stiftet: 2010
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Benny Nielsen Lillelund

Revisor Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut Nordea
Axeltorv
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er investering i aktier, anpartar og fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lillelund Holding 2010 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter omsætning med fradrag af følgende poster:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avance og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at afdække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Lillelund Holding 2010 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserver.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er målt til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Skyldig skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser:

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
BRUTTORESULTAT	-8.102	-5.349
Afskrivninger	73.384	73.384
DRIFTSRESULTAT	-81.486	-78.733
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	64.749	-34.812
Finansielle indtægter	57.168	65.276
Finansielle omkostninger	2.448	13.579
RESULTAT FØR SKAT	37.983	-61.848
Skat af årets resultat	10.230	10.142
ÅRETS RESULTAT	27.753	-71.990
RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført til næste år	-78.047	-175.390
DISPONERET I ALT	27.753	-71.990

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
Goodwill	210.363	283.747
Immaterielle anlægsaktiver	210.363	283.747
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	239.334	284.585
Øvrige værdipapirer	972.132	924.026
Finansielle anlægsaktiver	1.211.466	1.208.611
ANLÆGSAKTIVER	1.421.829	1.492.358
Tilgodehavende selskabsskat	11.586	55.533
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	20.900	0
Andre tilgodehavender	0	170
Tilgodehavender	32.486	55.703
Likvide beholdninger	171.370	81.095
OMSÆTNINGSAKTIVER	203.856	136.798
AKTIVER	1.625.685	1.629.156

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.334	49.585
2	Andre reserver	1.316.114	1.358.910
2	Forslag til udbytte i året	105.800	103.400
	EGENKAPITAL	<u>1.516.248</u>	<u>1.591.895</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	105.437	27.475
	Sambeskatningsbidrag	0	5.786
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>109.437</u>	<u>37.261</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>109.437</u>	<u>37.261</u>
	PASSIVER	<u>1.625.685</u>	<u>1.629.156</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	2.446	2.005
Indeholdt i finansielle omkostninger	2.446	2.005

1 KAPITALANDELE TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Bygningssagkyndig B: Lillelund ApS, Glumsø	125.000	239.334	64.749	100%

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdis metode	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr.					
1. januar 2017	80.000	49.585	1.358.910	103.400	1.591.895
Årets resultat	0	64.749	-36.996	0	27.753
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	-105.800	105.800	0
Udloddet udbytte tilknyttet virksomhed	0	-100.000	100.000	0	0
Saldo pr.					
31. december 2017	80.000	14.334	1.316.114	105.800	1.516.248

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lillelund Holding 2010, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.